



شماره ثبت ۸۹۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۲	صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) شامل وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره سازمان است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه سازمان و سایر موارد لازم را به شورای سازمان گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۲۴۸ میلیون ریال مخارج انجام شده در محل استیجاری دفتر مرکزی شرکت به حساب موجر منظور گردیده که طبق مفاد بند ۶-۳ قرارداد منعقد شده هزینه تعمیرات کلی و اساسی بعهده موجر و تعمیرات جزئی بعهده مستاجر می باشد. لیکن مدارک و مستنداتی در خصوص تائید کلیه مخارج انجام شده توسط موجر ارائه نشده است. لذا آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع بر صورت های مالی مورد گزارش امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، عملکرد مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ وضعیت مالی بالغ بر ۵۱/۵ میلیارد ریال گردیده که به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده آن است. مضافاً هرچند افزایش سرمایه در جریان به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال در شرف ثبت در اداره ثبت شرکتها می‌باشد، لیکن شرکت از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج نشده و ضروری است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام به منظور انحلال یا بقای آن در چارچوب قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۱ به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد منعکس در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴)

سید حسن میرمحمد

(شماره عضویت: ۹۲۱۹۵۶)



۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت فناوری سایبیا ارتباط (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فناوری سایبیا ارتباط (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۲

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
-------	-----	---------------------	------------------------------



رئیس هیات مدیره

حسن حسین آبادی

پیشگامان خوراک تابان



نائب رئیس هیات مدیره

محمد علی اکبرزاده انزابی

تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت



مدیر عامل و عضو هیات مدیره

مهدی حقی کهل

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبیا



fasatech.ir
info@fasatech.ir

بلوار میرداماد، خیابان شمس تبریزی شمالی، خیابان نیک نام، پلاک ۱۰
فکس: ۰۲۱-۲۶۴۲۴۰۰۷
تلفن: ۰۲۱-۲۶۴۲۴۰۰۱-۵

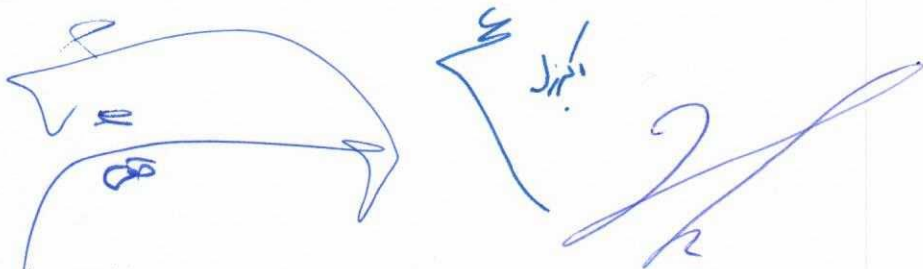
شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۹,۸۱۴,۶۲۳,۶۳۵	۳	درآمدهای عملیاتی
۰	(۱۶,۹۵۰,۴۴۱,۲۶۶)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۲,۸۶۴,۱۸۲,۳۶۹		سود ناخالص
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۴۲,۵۳۶,۴۶۰,۸۷۴)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)		زیان (زیان) عملیاتی
-	-	۱۶	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)		دوره جاری
			زیان (زیان) خالص

امیر



از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۹,۵۴۵,۸۱۱,۸۹۵	۷,۶۶۵,۱۴۸,۴۶۹
دارایی های نامشهود	۵۴۰,۹۰۲,۳۱۳	۶۰۲,۷۲۲,۷۷۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۰۸۶,۷۱۴,۲۰۸	۸,۲۶۷,۸۷۱,۲۴۸
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۸۸۱,۴۸۶,۱۳۲	۱۴۴,۶۸۲,۳۲۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۵۹۴,۲۶۳,۸۶۳	۵,۸۵۳,۸۶۸,۱۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
موجودی نقد	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰
جمع دارایی های جاری	۵۹,۵۲۰,۶۱۳,۶۴۶	۱۱,۲۹۵,۵۱۶,۶۳۶
جمع دارایی ها	۶۹,۶۰۷,۳۲۷,۸۵۴	۱۹,۵۶۳,۳۸۷,۸۸۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان (زیان) انباشته	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
جمع حقوق مالکانه	(۵۱,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)
بدهی ها	(۱۵,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۱۰,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸
جمع بدهی های غیر جاری	۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۲,۸۳۵,۹۰۱,۴۹۷	۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶
پیش دریافت ها	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
جمع بدهی های جاری	۸۴,۳۳۵,۹۰۱,۴۹۷	۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶
جمع بدهی ها	۸۵,۱۶۴,۵۵۴,۲۶۹	۳۰,۴۴۸,۳۳۵,۷۹۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۹,۶۰۷,۳۲۷,۸۵۴	۱۹,۵۶۳,۳۸۷,۸۸۴

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	-	-
(۱۰,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	-	-
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۵,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	(۵۱,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۸/۱۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

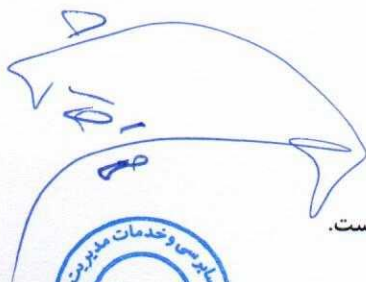
زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زیان خالص سال ۹۸

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



امیر

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دوره مالی ۴ ماه و ۱۸ روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	یادداشت
(۱۵,۱۳۱,۴۶۳,۹۶۴)	(۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۷۵۹)	۱۸
(۱۵,۱۳۱,۴۶۳,۹۶۴)	(۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۷۵۹)	
(۷,۹۸۰,۸۴۹,۲۱۳)	(۳,۸۳۹,۲۳۵,۹۰۰)	
(۶۰۳,۵۴۵,۰۰۰)	(۱۲۲,۳۲۲,۰۰۰)	
(۸,۵۸۴,۳۹۴,۲۱۳)	(۳,۹۶۱,۵۵۷,۹۰۰)	
(۲۳,۷۱۵,۸۵۸,۱۷۷)	(۷۲,۸۱۶,۸۷۲,۶۵۹)	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۲۸,۰۱۲,۸۲۴,۳۵۷	۷۱,۵۶۴,۷۷۰,۱۳۰	
۲۹,۰۱۲,۸۲۴,۳۵۷	۷۱,۵۶۴,۷۷۰,۱۳۰	
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	(۱,۲۵۲,۱۰۲,۵۲۹)	
-	۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه اولیه

دریافت های نقدی حاصل از تامین مالی سهامداران

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



امیر

شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فناوری ارتباط سایپا با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۲۵۶۸۲ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۳۳۴۰۷ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران - شهرستان تهران - بلوار میر داماد، خیابان کازرون شمالی، کوچه نیکنام، پلاک ۱۰ می باشد و دارای مجوز شورای عالی انفورماتیک به شماره ۴۸۳۲۱۷ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از انجام امور انفورماتیکی شامل طراحی و تولید و ارائه و پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای اعم از سفارش مشتری و بسته های نرم افزاری و واردات و آموزش و پشتیبانی نرم افزارهای داخلی و خارجی و مشاوره و نظارت و اجرای پروژه های انفورماتیکی و فعالیت در زمینه سخت افزار و شبکه های رایانه ای و امنیت شبکه و شبکه های مخابراتی و تلکام و پرداخت الکترونیک و موضوعات مرتبط با تجارت الکترونیک و خدمات انتقال داده و توزیع اینترنت و اطلاع رسانی نظیر اینترنت و پورتالهای اطلاع رسانی و سیستم های الکترونیکی و مخابراتی و ارسال و دریافت پیامک و ارزش افزوه و کسب و کارهای نوین، برنامه های موبایل، اینترنت اشیا، آی تی اس، آی تی سی، آی تی، ارائه خدمات مهندسی در زمینه های فوق، اخذ وام و تسهیلات و اعتبار از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی و اخذ و اعطای نمایندگی و ایجاد شعب در سراسر کشور و شرکت در مناقصات و مزایدهات در زمینه موضوع فعالیت شرکت. (در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم)

۱-۳- تداوم فعالیت:

شرکت فناوری سایپا ارتباط به صورت سهامی خاص و به عنوان یکی از شرکتهای تابعه شرکت گروه سرمایه گذاری کارکنان سایپا در آبان ماه ۱۳۹۷ تاسیس و به فضای کسب و کار وارد گردید. این شرکت در حال حاضر با توجه به رویکرد توسعه فعالیت در ۴ حوزه تخصصی سخت افزار، شبکه، برنامه و سیستم های اطلاعاتی و با توجه به حمایت مدیر عامل گروه خودرو سازی سایپا و همچنین اخذ مجوز از شورای عالی فضای مجازی و با رویکرد سودآوری و ایجاد بازده مناسب اقتصادی در ورود به سایر شرکت های کشور ورود نماید.

لازم به ذکر است با توجه به افزایش سرمایه مصوب (در جریان) در سال مورد گزارش از محل مطالبات و آورده سهامداران و همچنین قراردادهای منعقد (بر اساس تکلیف مدیریت ارشد گروه سایپا) کلیه فعالیت‌های شرکت در سال ۱۳۹۸ روی ۴ حوزه برنامه ریزی جهت تامین نیازهای نرم افزاری گروه سایپا، امکان سنجی های تخصصی و همچنین پروژه های زیرساخت و شبکه و شرکت در مناقصات عمومی مطابق با اساسنامه شرکت متمرکز بوده است که به عنوان مختلف در شرکت های زیرمجموعه گروه و با حمایت های شرکت گروه خودروسازی سایپا و سمیکو سهولت دسترسی به سود قابل قبول میسر خواهد بود. در ادامه این روند مثبت، برنامه ریزی جهت انعقاد قرارداد در زمینه های ذکر شده با مشتریان بالقوه و همچنین آماده سازی فنی جهت اجرای پروژه های در جریان سال ۱۳۹۸ صورت می پذیرد تا کسب درآمد به کلیدی ترین و اولویت اول شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ بدل شود.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۲۵	۴۸
۲۵	۴۸

کارکنان قراردادی

۱-۴-۱- افزایش کارکنان بابت عقد قرارداد با شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود . (فروش قطعات رایانه)

۲-۲-۲ درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می شود .

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	روش مورد استفاده	روش استهلاك
تجهیزات کامپیوتری	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد. استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظوری می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر، پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری دریک محل جدید یا با یک گروه جدیداز مشتریان مانند آموزش کارکنان ،مخارج اداری ،عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ،متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین ،با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظارمربوط و براساس نرخ هاو روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه ودر حساب ها منظور می شود.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	یادداشت
مبلغ	
ریال	
۳,۳۶۵,۹۲۵,۶۸۳	۳-۱
۱۶,۴۴۸,۶۹۷,۹۵۲	۳-۲
۱۹,۸۱۴,۶۲۳,۶۳۵	

فروش خالص:

فروش محصولات
 درآمد ارائه خدمات

۳-۱-خالص فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
ریال		
۱,۳۰۶,۹۷۶,۰۰۰	۳۹	
۱,۰۵۴,۱۸۰,۰۰۰	۳۱	
۵۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷	
۲۷۲,۱۷۴,۶۸۳	۸	
۱۴۰,۵۸۰,۰۰۰	۴	
۲۱,۶۱۵,۰۰۰	۱	
۳,۳۶۵,۹۲۵,۶۸۳	۱۰۰	

شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا
 شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا
 شرکت سازه گستر سایبا
 شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا
 شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
 شرکت پیشگامان خوراک تابان

۳-۲-درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۸
ریال
۱۵,۷۲۴,۱۹۹,۱۵۱
۴۲۰,۰۱۶,۸۰۱
۱۹۷,۹۰۴,۰۰۰
۱۰۶,۵۷۸,۰۰۰
۱۶,۴۴۸,۶۹۷,۹۵۲

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایبا
 شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو
 شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
 سایر

۳-۳-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۶۵,۹۲۵,۶۸۳	۳,۰۸۵,۰۷۱,۲۵۰	۲۸۰,۸۵۴,۴۳۳	۸	
۱۶,۴۴۸,۶۹۷,۹۵۲	۱۳,۸۶۵,۳۷۰,۰۱۶	۲,۵۸۳,۳۲۷,۹۳۶	۱۶	
۱۹,۸۱۴,۶۲۳,۶۳۵	۱۶,۹۵۰,۴۴۱,۲۶۶	۲,۸۶۴,۱۸۲,۳۶۹		

فروش خالص:

فروش تجهیزات کامپیوتر
 درآمد ارائه خدمات:



شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸			
جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
	ریال	ریال	
۳,۰۸۵,۰۷۱,۲۵۰	-	۳,۰۸۵,۰۷۱,۲۵۰	مواد مستقیم
۱۱,۸۰۳,۹۴۵,۰۰۶	۱۱,۸۰۳,۹۴۵,۰۰۶	-	دستزود مستقیم
۲,۰۶۱,۴۲۵,۰۱۰	۲,۰۶۱,۴۲۵,۰۱۰	-	سربار ساخت
۱۶,۹۵۰,۴۴۱,۲۶۶	۱۳,۸۶۵,۳۷۰,۰۱۶	۳,۰۸۵,۰۷۱,۲۵۰	بهای تمام شده در آمد عملیاتی



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۵۱,۴۰۰,۷۱۰	۱۸,۵۶۱,۰۱۴,۸۵۵	۵-۱
۹۰۴,۸۸۶,۰۴۴	۳,۶۱۱,۷۶۲,۷۴۱	
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	۸۵۰,۱۸۳,۹۱۴	
۳۱۶,۵۲۲,۹۶۵	۲,۱۴۲,۷۱۴,۹۴۰	۵-۱
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۶۲۳,۶۱۴,۰۴۰	۲,۶۰۶,۳۱۰,۲۲۹	
۴۴۲,۶۲۰,۰۰۰	۸۵۶,۸۹۵,۶۴۰	
۳۷۵,۶۳۰,۰۰۰	۲۲۶,۸۹۱,۷۹۵	
۸۷۶,۶۴۶,۲۰۰	۲۳۸,۰۹۹,۴۴۸	
۱۴۸,۳۷۰,۲۷۶	۹۱۵,۳۷۴,۵۱۶	
۴۷,۲۸۲,۵۳۰	۲۵۵,۹۹۰,۵۵۷	
۷۳۲,۸۴۶,۲۹۷	۷,۸۵۱,۲۲۲,۲۳۹	
۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰	۴۲,۵۳۶,۴۶۰,۸۷۴	

۵-۱- لازم به ذکر است افزایش هزینه حقوق و مزایا ، استهلاک و اجاره عمدتا ناشی از افزایش بازه زمانی فعالیت شرکت نسبت به دوره قبل ، افزایش تعداد پرسنل و افزایش میزان حقوق در سال جاری طبق قانون وزارت کار می باشد .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- دارایی های ثابت مشهود

جمع	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتری
۷,۹۸۰,۸۴۹,۲۱۳	.	۳,۰۱۷,۴۹۵,۰۰۳	۴,۹۶۳,۳۵۴,۲۱۰
۷,۹۸۰,۸۴۹,۲۱۳	.	۳,۰۱۷,۴۹۵,۰۰۳	۴,۹۶۳,۳۵۴,۲۱۰
۳,۸۳۹,۲۳۵,۹۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۹,۴۳۵,۹۰۰	۸۳۹,۸۰۰,۰۰۰
۱۱,۸۲۰,۰۸۵,۱۱۳	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۶۶,۹۳۰,۹۰۳	۵,۸۰۳,۱۵۴,۲۱۰
.	.	.	.
۳۱۵,۷۰۰,۷۴۴	.	۱۱۹,۸۹۱,۷۸۰	۱۹۵,۸۰۸,۹۶۴
۳۱۵,۷۰۰,۷۴۴	.	۱۱۹,۸۹۱,۷۸۰	۱۹۵,۸۰۸,۹۶۴
۱,۹۵۸,۵۷۲,۴۷۴	۹۹,۸۶۳,۰۱۴	۸۴۵,۱۲۵,۰۳۸	۱,۰۱۳,۵۸۴,۴۲۲
۲,۲۷۴,۲۷۳,۲۱۸	۹۹,۸۶۳,۰۱۴	۹۶۵,۰۱۶,۸۱۸	۱,۲۰۹,۳۹۳,۲۸۶
۹,۵۴۵,۸۱۱,۸۹۵	۱,۳۵۰,۱۳۶,۹۸۶	۳,۷۰۱,۹۱۴,۰۸۵	۴,۵۹۳,۷۶۰,۸۲۴
۷,۶۶۵,۱۴۸,۴۶۹	.	۲,۸۹۷,۶۰۳,۲۲۳	۴,۷۶۷,۵۴۵,۲۴۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای تاسیس (۱۳۹۷/۰۸/۱۲)

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای تاسیس (۱۳۹۷/۰۸/۱۲)

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۶- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ وضعیت مالی به مبلغ ۱۰,۳۶۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۶- اضافات تجهیزات کامپیوتری تماماً مربوط به خرید کامپیوتر، پرینتر و سایر تجهیزات کامپیوتری مورد نیاز شرکت بوده است.

۳-۶- اضافات اثاثه و منصوبات طی سال مربوط به ملزومات و میلمان اداری به مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال، دوربین مدار بسته و متعلقات به مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال، یک دستگاه دوربین عکاسی به مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال و سایر اقلام مورد نیاز به مبلغ ۲۸۵ میلیون ریال می باشد.

۴-۶- اضافات وسیله نقلیه در سال مالی مربوطه بابت خرید یک دستگاه خودروی سواری برلیانس می باشد که انتقال مالکیت آن در جریان است .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن
۰	۰	۰	۰	۰
۶۰۳,۵۴۵,۰۰۰	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۳۴۷,۳۳۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
۶۰۳,۵۴۵,۰۰۰	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۳۴۷,۳۳۰,۰۰۰	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
۱۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۰	۱۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۴۶,۷۸۵,۰۰۰	۷۵,۵۳۷,۰۰۰
۰	(۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰)	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۰
۷۲۵,۸۶۷,۰۰۰	-	۷۲۵,۸۶۷,۰۰۰	۶۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۶۷,۰۰۰
۰		۰	۰	۰
۸۲۲,۲۲۱		۸۲۲,۲۲۱	۸۲۲,۲۲۱	۰
۸۲۲,۲۲۱		۸۲۲,۲۲۱	۸۲۲,۲۲۱	۰
۱۸۴,۱۴۲,۴۶۶		۱۸۴,۱۴۲,۴۶۶	۱۸۴,۱۴۲,۴۶۶	۰
۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷		۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷	۱۸۴,۹۶۴,۶۸۷	۰
۵۴۰,۹۰۲,۳۱۳	۰	۵۴۰,۹۰۲,۳۱۳	۴۶۴,۸۳۵,۳۱۳	۷۶,۰۶۷,۰۰۰
۶۰۲,۷۲۲,۷۷۹	۲۵۶,۲۱۵,۰۰۰	۳۴۶,۵۰۷,۷۷۹	۳۴۵,۹۷۷,۷۷۹	۵۳۰,۰۰۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای تاسیس (۱۳۹۷/۰۸/۱۲)

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای تاسیس (۱۳۹۷/۰۸/۱۲)

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۷-۱- اضافات حق الامتیاز تلفن طی سال مربوط به خرید ۷ خط تلفن ثابت می باشد.

۷-۲- اضافات و انتقالات نرم افزارها بابت خرید نرم افزار اتوماسیون اداری و همچنین استقرار نرم افزار راهکاران سیستم می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۸۴,۶۸۲,۳۲۵	۸۸۱,۴۸۶,۱۳۲	۸-۱
۱۴۴,۶۸۲,۳۲۵	۸۸۱,۴۸۶,۱۳۲	

پیش پرداخت خرید خدمات و کالا
 پیش پرداخت بیمه

۸-۱- پیش پرداخت هزینه‌های جاری مربوط به بیمه خدمات درمانی می‌باشد.

۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:
 دریافتنی‌های کوتاه مدت تجاری

۱۳۹۸
ریال
۴۵۷,۸۱۸,۳۱۳
۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰
۵۱,۳۳۶,۰۰۰
۲۲,۵۰۸,۵۰۰
۸,۳۶۵,۷۵۰
۶,۰۷۱,۳۰۰
۵,۱۲۵,۷۲۵
۳,۷۸۲,۳۰۰
۷۲۹,۴۰۷,۸۸۸

حساب‌های دریافتنی تجاری - وابسته:
 شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو)
 شرکت حمل و نقل چند وجهی سایبا
 شرکت سازه گستر سایبا
 شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایبا
 شرکت مهندسی توسعه سایبا
 شرکت فرهنگی ورزشی سایبا
 شرکت مهندسی مشاور خودرو ایران
 شرکت مالیبل سایبا



شرکت فناوری سایپا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	سایر دریافتی ها :
ریال	ریال		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	شرکت گسترش مواد پیشرفته - ودیعه اجاره دفتر میرداماد
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹-۱	آقای مصطفی ملایی - ودیعه اجاره دفتر سعادت آباد
۶۷۳,۷۶۸,۱۳۱	۸۷۳,۷۳۱,۶۳۴		سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
.	۹۹۱,۱۲۴,۳۴۱	۹-۲	سپرده بیمه دریافتی
۴۴,۷۰۰,۰۰۰	.		مساعده و علی الحساب کارکنان
۱۳۵,۴۰۰,۰۰۰	.		سایر
<u>۵,۸۵۳,۸۶۸,۱۳۱</u>	<u>۳,۸۶۴,۸۵۵,۹۷۵</u>		
<u>۵,۸۵۳,۸۶۸,۱۳۱</u>	<u>۴,۵۹۴,۲۶۳,۸۶۳</u>		

۹-۱- دفتر مرکزی شرکت طی سال قبل در سعادت آباد واقع بوده لیکن در اواخر سال ۱۳۹۷ شرکت اقدام به اجاره دفتر جدیدی در خیابان میرداماد نموده و از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۸ به دفتر یاد شده نقل مکان نموده است و با توجه به جابه جایی انجام شده ودیعه دفتر سعادت آباد طی دوره جاری به شرکت عودت شده است.

۱۳۹۸

ریال
۷۹,۴۰۳,۴۹۰
۹۱۱,۷۲۰,۸۵۱
<u>۹۹۱,۱۲۴,۳۴۱</u>

۹-۲ سپرده بیمه دریافتی بابت ارائه خدمات :

شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایپا

شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایپا



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	یادداشت	
ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	سرمایه گذاری ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۰-۱- سرمایه گذاری فوق مربوط به شرکت گسترش فناوری آفشید جهت مشارکت در تامین تجهیزات می باشد ، مدت قرارداد از تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۷ لغایت ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (۶ ماه) و سود مشارکت مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .
 یک فقره چک به شماره ۸۱۴۳۰۴ به مبلغ هفتاد میلیارد و هشتصد میلیون ریال و همچنین اصل سند مالکیت آپارتمان به آدرس تهران ملاصدرا خیابان شیراز شمالی بن بست کاج پلاک ۵ جهت تضمین مبلغ مشارکت دریافت شده است.

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	۱۱-۱	موجودی نقد نزد بانکها
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱		

۱۱-۱- موجودی نقد نزد بانکها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	۴,۰۴۴,۳۷۳,۶۵۱	بانک پاسارگاد شعبه شهید ستاری ۳۱۲۱۱۰۱۳۶۴۱۱۵۱۱
-	۴۹۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه کارگر جنوبی ۳۰۱۰۱۱۷۵۴۹۰۵۸۱
۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰	۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱	



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال شامل یکصد سهم ده میلیون ریالی بی نام می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۸	۹۸	۹۶	۹۶	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۱	۱	۱	۱	پیشگامان خوراک تابان
۱	۱	۱	۱	تجارت الکترونیک خودرو تابان تاخت
۰	۰	۱	۱	تجارت الکترونیک خودرو تابان
۰	۰	۱	۱	شرکت پاکیزه مهر آبی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	

۱۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۲، افزایش سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال تصویب گردیده که مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی در جریان می باشد.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	مانده در ابتدای سال
۰	(۱۱۵,۰۱۲,۲۱۲)	پرداخت شده طی سال
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	۷۵۸,۵۳۶,۱۳۶	ذخیره تأمین سال
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	۸۲۸,۶۵۲,۷۷۲	مانده در ابتدای سال



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷۳,۴۱۹,۰۰۰	۵,۱۶۶,۹۹۵,۶۹۹	۱۵-۱
۲۸,۳۵۷,۴۲۶,۶۵۷	۷۲,۳۴۱,۳۰۷,۷۷۰	۱۵-۲
.	۵۴۲,۵۴۳,۴۹۲	
۵۳۲,۳۷۷,۵۸۳	۱,۷۳۸,۴۲۹,۳۳۹	۱۵-۳
۱۷۴,۱۵۹,۷۰۶	۱,۳۶۸,۰۶۳,۴۶۱	۱۵-۴
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴۳,۷۵۰,۰۰۰	۵۷۶,۸۶۶,۶۰۰	
.	۵۳۳,۵۸۶,۵۲۳	
.	۱۰۴,۹۸۷,۲۷۶	
۲۸,۰۷۴,۰۰۰	۲۷۹,۹۲۳,۳۲۷	
۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۱۹۸,۰۰۰	
۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶	۸۲,۸۳۵,۹۰۱,۴۹۷	

غیر تجاری:

- اسناد پرداختنی
- اشخاص وابسته
- حقوق و دستمزد پرداختنی
- سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
- سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اجاره
- سایر ذخیره‌های پرداختنی
- شرکت گسترش مواد پیشرفته
- شرکت فناور اندیشه ماهر جوان
- شرکت برید سامانه نوین
- سپرده بیمه دریافتی از اشخاص
- سایر اقلام

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال از اسناد فوق که مربوط پرداخت به هزینه اینترنت و هزینه کارکنان می باشد، تسویه شده است.

۱۵-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۳۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۵-۴- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۸۳ میلیون ریال مالیات حقوق کارکنان تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۰۱۷,۰۲۴,۳۵۷	۶۹,۱۵۴,۷۱۳,۱۷۲	۱۵-۲-۱
۳۴۰,۴۰۲,۳۰۰	۲,۳۱۹,۵۱۸,۲۷۰	۱۵-۲-۲
.	۸۳۶,۵۰۱,۱۹۳	
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۰,۵۷۵,۱۳۵	
۲۸,۳۵۷,۴۲۶,۶۵۷	۷۲,۳۴۱,۳۰۷,۷۷۰	

۱۵-۲-۱- مانده شرکت سرمایه گذاری کارکنان سایبا (مالک ۹۸ درصد سهام شرکت) مربوط به تامین مالی شرکت طی سال جاری و قبل بوده است.

۱۵-۲-۲- مانده شرکت پیشگامان خوراک تابان بابت خرید غذای کارکنان طی سال جاری و قبل بوده است.



شرکت فناوری سایا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- مالیات پرداختی

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات		پرداختی	قسطی	برداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹									
رسیدگی تکمده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	دوره ۴ ماه و ۱۸ روزه سال ۱۳۹۷
رسیدگی تکمده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)	۱۳۹۸

۱۶-۱ با توجه به زیان ابراز شده برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و همچنین سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است.

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	ریال	یادداشت	پیش دریافت فروش مشتریان
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷-۱	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۷-۱ پیش دریافت فروش مربوط به شرکت ایرانی تولید اتومبیل سایا که مربوط به قرارداد موبایل اینکیشن می باشد.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)
(۱۱,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۳۹,۶۷۲,۲۷۸,۵۰۵)
۱۸۵,۱۲۸,۸۴۸	۶۴۳,۵۲۳,۹۲۴
۳۱۶,۵۲۲,۹۶۵	۲,۱۴۲,۷۱۴,۹۴۰
۵۰۱,۶۵۱,۸۱۳	۲,۷۸۶,۲۳۸,۸۶۴
(۵,۸۵۳,۸۶۸,۱۳۱)	۱,۲۵۹,۶۰۴,۲۶۸
(۱۴۴,۶۸۲,۳۲۵)	(۷۳۶,۸۰۳,۸۰۷)
۲,۲۵۰,۳۸۲,۵۸۹	۱۶,۰۰۷,۹۲۴,۴۲۱
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۷۴۸,۱۶۷,۸۶۷)	۱۸,۰۳۰,۷۲۴,۸۸۲
(۱۵,۱۳۱,۴۶۳,۹۶۴)	(۱۸,۸۵۵,۳۱۴,۷۵۹)

زبان خالص

تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۱۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

۱۳۹۸
ریال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	جمع بدهی
۳۰,۲۶۳,۲۰۶,۹۴۶	۸۴,۳۳۵,۹۰۱,۴۹۷	موجودی نقد
(۵,۲۹۶,۹۶۶,۱۸۰)	(۴,۰۴۴,۸۶۳,۶۵۱)	خالص بدهی
۲۴,۹۶۶,۲۴۰,۷۶۶	۸۰,۲۹۱,۰۳۷,۸۴۶	حقوق مالکانه
(۱۰,۸۸۴,۹۴۷,۹۱۰)	(۱۵,۵۵۷,۲۲۶,۴۱۵)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۲,۳)	(۵,۲)	

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتبار و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط مدیریت شرکت به طور مستمر بررسی می‌شود.



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد . از این رو مدیریت ریسک ارز مشمول فعالیت های شرکت نمی باشد .
هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است .

۲۰-۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۰-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود نا تمام باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر فعالیت های تامین مالی تنها با شرکت اصلی خود در موارد مقتضی ، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد .

۲۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را در آینده از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند .

۲۰-۷- پیرو اخبار منتشر شده در فضای مجازی مبنی بر آثار شیوع ویروس کرونا به استحضار می‌رساند با توجه به نوع فعالیت شرکت ، اخبار منتشره بر عملکرد مالی شرکت تاثیر گذار نبوده و بخشنامه های صادره از سوی ستاد ملی کرونا در شرکت رعایت شده است .



شرکت فناوری سایبا ارتباط (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.
 ۱-۲۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمات	خرید غذا	تامین مالی
اشخاص وابسته	گروه سرمایه گذاری کارکنان سایبا	عضویت مدیره	√	۳۰۴,۶۴۵,۷۲۰	-	۷۱,۵۶۴,۷۷۰,۱۳۰
	شرکت پیشگامان خوراک تابان	عضویت مدیره	√	۲۳,۵۶۰,۳۵۰	۳,۸۶۵,۶۵۸,۸۷۰	-
جمع						
				۷۵,۴۲۰,۴۲۹,۰۰۰		۷۱,۵۶۴,۷۷۰,۱۳۰

۲-۲۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۲۱- مانده حساب هاب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

نام شخص وابسته	حساب های دریافتی تجاری	سپرده بیمه دریافتی	پرداختی های تجاری و غیرتجاری	استاد پرداختی	پیش دریافت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
						خالص مانده	بدهکار	خالص مانده	بدهکار
سرمایه گذاری کارکنان سایبا		۷۹,۴۰۳,۴۹۰	۶۹,۱۵۴,۷۱۳,۱۷۲	۴,۷۷۲,۹۲۲,۶۲۷					
پیشگامان خوراک تابان			۳,۳۱۹,۵۱۸,۲۷۰						
ستاره سفیران آینده			۸۳۶,۵۰۱,۱۹۳						
تجارت الکترونیک خودرو تابان			۱۰,۰۰۰,۰۰۰						
شرکت پاکیزه مهر آبی			۱۰,۰۰۰,۰۰۰						
ایرانی تولید اتومبیل سایبا	۹۱۱,۷۲۰,۸۵۱		۱۰,۵۷۵,۱۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰					
بنیان توسعه صنعت خودرو	۴۵۷,۸۱۸,۳۱۳				۴۵۷,۸۱۸,۳۱۳				
حمل و نقل چند وجهی سایبا	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰				۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰				
شرکت سازه گستر سایبا	۵۱,۳۳۶,۰۰۰				۵۱,۳۳۶,۰۰۰				
مرکز تحقیقات خودرو سایبا	۲۲,۵۰۸,۵۰۰				۲۲,۵۰۸,۵۰۰				
شرکت مهندسی توسعه سایبا	۸,۳۶۵,۷۵۰				۸,۳۶۵,۷۵۰				
شرکت فرهنگی ورزشی سایبا	۶۰,۷۱,۳۰۰				۶۰,۷۱,۳۰۰				
مهندسی مشاور خودرو ایران	۵,۱۲۵,۷۲۵				۵,۱۲۵,۷۲۵				
شرکت مالیات سایبا	۳,۷۸۲,۳۰۰				۳,۷۸۲,۳۰۰				
جمع	۷۲۹,۴۰۷,۸۸۸	۹۹۱,۱۲۴,۳۴۱	۷۲,۳۴۱,۳۰۷,۷۷۰	۴,۷۷۲,۹۲۲,۶۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۴۰۷,۸۸۸	۷۷,۶۲۳,۱۰۶,۰۵۶	۲۸,۳۰۷,۴۳۶,۶۵۷	۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱- ۲۲- شرکت در تاریخ وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی می‌باشد.

۲- ۲۲- شرکت با توجه به دومین سال فعالیت خود مورد رسیدگی ارزش افزوده و سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳- ۲۲- حسابهای انتظامی بعهده شرکت شامل اسناد ذیل می باشد:

۱۳۹۸	
ریال	
۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کارکنان سایبا
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایرانی تولید اتومبیل سایبا
۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰	مرکز تحقیقات خودرو سایبا
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد
۷۴,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- رویداد بعد از تاریخ وضعیت مالی

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

